

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta Sanoka ul. Rynek 1 38-500 SANOK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370440710		E3E60BBFFD928952 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	18 688 878,78
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

Bogdan Florek
(główny księgowy)

2019-01-29

rok mies. dzień

BURMISTRZ
Miasta Sanoka

Tomasz Adam Matuszewski

Tomasz Adam Matuszewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

mgr Bogdan Florek

Bogdan Florek

(główny księgowy)

2019-01-29

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Miasta Sanoka

Tomasz Adam Matuszewski

Tomasz Adam Matuszewski

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. gen. B. Prugara Ketlinga, Szkoła Podstawowa nr 2 im. Św. Kingi, Szkoła Podstawowa nr 3 im. Tadeusza Kościuszki, Szkoła Podstawowa nr 4 im. Księdza Zdzisława Jastrzębiec Peszkowskiego, Szkoła Podstawowa nr 6 im. Jana Pawła II, Szkoła Podstawowa nr 7, Szkoła Podstawowa nr 8, Szkoła Podstawowa nr 9, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 1, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 2, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 3, Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 4, Żłobek Samorządowy nr 1, Żłobek Samorządowy nr 2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Urząd Miasta Sanoka
1.2	siedzibę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1, Aleja Szwajcarii 5 Szkoła Podstawowa nr 2, ul. Rymanowska 17 Szkoła Podstawowa nr 3, ul. Stróżowska 4 Szkoła Podstawowa nr 4, ul. Sadowa 12 Szkoła Podstawowa nr 6, ul. Przemyska 80 Szkoła Podstawowa nr 7, ul. Piastowska 73 Szkoła Podstawowa nr 8, ul. Jana II Sobieskiego 5 Szkoła Podstawowa nr 9, ul. Jana Pawła II 25 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 1, ul. Rymanowska 15 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 2, ul. Sadowa 11 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 3, ul. Podgórze 26 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 4, ul. Robotnicza 13A Żłobek Samorządowy nr 1, ul. Podgórze 24 Żłobek Samorządowy nr 2, ul. Traugutta 23. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Zamkowa 30 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Królowej Bony 4 Urząd Miasta Sanoka, ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki

	Szkola Podstawowa nr 1, Aleja Szwajcarii 5 Szkola Podstawowa nr 2, ul. Rymanowska 17 Szkola Podstawowa nr 3, ul. Strózowska 4 Szkola Podstawowa nr 4, ul. Sadowa 12 Szkola Podstawowa nr 6, ul. Przemyska 80 Szkola Podstawowa nr 7, ul. Piastowska 73 Szkola Podstawowa nr 8, ul. Jana II Sobieskiego 5 Szkola Podstawowa nr 9, ul. Jana Pawla II 25 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 1, ul. Rymanowska 15 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 2, ul. Sadowa 11 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 3, ul. Podgórze 26 Samorządowe Przedszkole Publiczne nr 4, ul. Robotnicza 13A Żłobek Samorządowy nr 1, ul. Podgórze 24 Żłobek Samorządowy nr 2, ul. Traugutta 23. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul Zamkowa 30 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Królowej Bony 4 Urząd Miasta Sanoka, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa – szkoły podstawowe i przedszkola Działalność opiekuńcza – żłobki Działalność pomocy społecznej Działalność obiektów sportowych Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne: szkół podstawowych, przedszkoli i żłobków, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, Urzędu Miasta wymienionych w pkt 1.1
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostki oświatowe

Środki trwałe: ujmowane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Zdatne, kompletne i przeznaczone do używania powyżej roku o wartości początkowej

3.500,00 zł - do 31.12.2017 r. a od 01.01.2018 r. 10.000,00 zł

W bilansie środki trwałe ujęte są po cenach pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Stawki umorzeniowo – amortyzacyjne: środki trwałe umarzane są metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku kalendarzowego.

Materiały: ujmowane są w cenie nabycia.

Koszty: ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Prowadzona jest w układzie analitycznym wg. podziałek klasyfikacji budżetowej.

MOPS

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MOPS w Sanoku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości materialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

W zestawieniu aktywów MOPS wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

1. środki trwałe
2. pozostałe środki trwałe
3. inwestycje (środki trwałe w budowie)

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, z wyłączeniem aktywów posiadanych przez jednostkę w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych o wartości początkowej 10.000,-zł. Wartość ta wynika z art 16d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343). Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,-zł. i okresie użyteczności dłuższym niż jeden rok są finansowane ze środków na inwestycje.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,-zł. umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Są one finansowane ze środków na wydatki bieżące. Obejmują m.in.:

- meble i dywany,
- krzesła,
- niszczarki,
- rolety, lampki biurowe, jak również pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym sprawozdaniem.

Odpisy aktualizujące dokonywane są najpóźniej na koniec roku tj.: na dzień 31 grudnia.

1. Za przeprowadzenie bilansowej wyceny należności odpowiedzialny jest Gł. Księgowy. W celu realizacji tego zadania Gł. Księgowy powinien żądać informacji od pracowników merytorycznych o sytuacji finansowej dłużników, z którymi merytorycznie odpowiedzialni pracownicy współpracują.
2. Pracownicy merytoryczni w miarę posiadanych informacji, przekazują Gł. Księgowemu uwagi o sytuacji finansowej dłużników i w formie pisemnej przedkładają taką informację do dnia 30 stycznia po roku obrotowym.
3. W oparciu o posiadane informacje Gł. Księgowy ustala odpisy aktualizujące wycenę należności stosując zasady określone w przepisach art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, także ogólnego, na nieściągalne należności.
4. Po zakończeniu roku obrotowego, na podstawie uzyskanych informacji dot. należności - odpisu dokonuje się w wysokości 100% wskazanych należności.

Fundusz Jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusz Specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono :

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz. U. z 2018r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji.

W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

-MOSIR

Należności i zobowiązania: ujmowane są w wartości wymaganej zapłaty,

- środki trwałe o wartości początkowej ponad 10 tysięcy złotych amortyzuje się stopniowo metodą liniową

- środki trwałe o wartości początkowej do 10 tysięcy złotych umarza się jednorazowo

- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej ponad 10 tysięcy złotych amortyzuje się stopniowo metodą liniową

- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tysięcy złotych umarza się jednorazowo

- stawki umorzeniowo-amortyzacyjne – stosuje się stawki określone w UPDOP, a dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się stawkę w wysokości 50% rocznie

- nie zalicza się składnika majątku o niskiej wartości, nie przekraczającego 500 zł netto do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a wydatki na ich zakupy księgowane są bezpośrednio w koszty, w miesiącu oddania do użytkowania.

- materiały przyjmuje się na magazyn po cenie netto, prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową, a do wyceny ich rozchodów stosuje się metodę FIFO. Na koniec roku dokonuje się korekty wartości magazynu o nieodliczony podatek VAT.

- zakupione materiały na bieżące potrzeby jednostki są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu. Na koniec roku pozostające materiały na stanie jednostki są inwentaryzowane, a o ich wartość koryguje się koszty

- prenumeraty, abonamenty i inne cykliczne koszty, a dotyczące przyszłych okresów, ze względu na nieistotną wartość nie podlegają międzyokresowemu rozliczaniu kosztów,

-Urząd Miasta Sanoka

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości - Zarządzenie Burmistrza Miasta Sanoka nr 1/2018 z dnia 02.01.2018r.

- środki trwałe: o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a powyżej 10 tys. zł amortyzuje się stopniowo,

- wartości niematerialne i prawne: j.w.,

- stawki umorzeniowo-amortyzacyjne: środki trwałe nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych, przy amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę max 50% w skali roku.

- materiały: stany wycenia się na podstawie cen ewidencyjnych i prowadzi się ewidencję wartościowo-ilościową, rozchody materiałów metodą FIFO,

- koszty zakupu nie rozlicza się w czasie ze względu na nieistotną wartości wpływającą na wynik finansowy jednostki

5.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1a i Tabela 1b

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występowały

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	SP 8 - 4.898,40 UM -Powierzchnia 3,7999 ha wartości 122 812,05
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	MOSIR Umowa użyczenia: telebim wewnętrzny 6,4x3,2m – wartość przyjmowana do ubezpieczenia 220 000 zł telebim wewnętrzny 7,2x5,0m – wartość przyjmowana do ubezpieczenia 270 000 zł Umowa dzierżawy: zbiornik kriogeniczny C3/17 – wartość nieznana
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	UM Udziały w spółkach akcyjnych 100 akcji po 100 zł =10.000 zł Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością 50.100 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 3
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	MOSIR -1 563,74 - ZAPEZPIECZENIA UMÓW NA CZAS NIEOKREŚLONY UM -33.466,67 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	MOSIR -7 400,00 - ZAPEZPIECZENIA UMÓW NA CZAS NIEOKREŚLONY UM -65.445.314,67 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kredyty i pożyczki zabezpieczone wekslem własnym in blanco
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	<u>MOSIR</u> - podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę dla inwestycji pn.: Przebudowa i rozbudowa Dom Sportowca Błonie MOSIR w Sanoku – wpłacono zaliczkę zgodnie z umową na kwotę 88 560 zł brutto. - zatrudnienie na dzień 31-12-2018 r. wynosiło 75 os. (74 etaty) - dokonano odpisu aktualizacyjnego należności przeterminowanych oraz odsetek od tych należności (w tym należności których dotyczy postępowanie sądowe) *50% odpisu należności przeterminowanych od 1 roku do 2 lat *100% odpisu należności przeterminowanych ponad 2 lata - przy sporządzaniu bilansu oraz informacji dodatkowej w części dotyczącej środków trwałych stwierdzono rozbieżność pomiędzy ewidencją środków trwałych, a księgami rachunkowymi: * księgi rachunkowe BO 2018 umorzenie środków trwałych: 13 086 477,13 * ewidencja ŚT amortyzacja na dzień 31-12-2017 r.: 11 810 283,13 Podczas weryfikacji tych rozbieżności ustalono, że • Wartość umorzenia urządzeń technicznych i maszyn (grupy III-VI): jest prawidłowa • Wartość umorzenia środków transportu (grupa VII): jest prawidłowa • Wartość umorzenia innych środków trwałych (grupy VIII-IX) wynosi 2 764 037,28, a powinna wynosić 2 621 475,84 zgodnie z ewidencją środków trwałych, w związku z tym dokonano korekty umorzenia na kwotę 142 561,44 (WN 071 umorzenie, MA 800 fundusz jednostki) W związku z powyższym wartość umorzenia budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej wg ksiąg rachunkowych jest większa od wartości wg ewidencji środków trwałych o kwotę 1 125 073,81. Podczas wstępnej analizy ustalono, że rozbieżności mogły powstać jeszcze przed 2010 r. dlatego też z powodu braku możliwości ustalenia poprawnej wartości umorzenia środków trwałych w terminie do 31 marca 2019 r. zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny podjęto decyzję o przyjęciu do sprawozdania finansowego jednostki za rok 2018 kwoty umorzenia wynikająca z ksiąg rachunkowych. Kierownik jednostki powoła zespół w celu ustalenia przyczyn nieprawidłowości oraz faktycznej wartości umorzenia środków trwałych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<u>Jednostki Oświatowe</u> Odprawy emerytalne: 511.817,28 Nagrody jubileuszowe: 716.181,51 Ekwiwalent za urlop: 122.250,29 <u>MOPS</u> Nagrody jubileuszowe - 34.134,90 zł. <u>MOSIR</u> 161 598,82 – ODPRAWY EMERYTALNE, NAGRODY JUBILEUSZOWE, EKWIWALENT ZA UROLP <u>UM</u> Odprawy emerytalne – 197.180,94 Nagrody jubileuszowe - 152.204,53 Ekwiwalent za urlop – 67.376,66 Nagrody – 159.000,00
1.16.	inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	UM -43.878.408,75
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	MOSIR 10097,98 – PRYZNANE ODSZKODOWANIE Z UBEZPIECZENIA OC SPRAWCY (USZKODZENIE SAMOCHODU DOSTAWCZEGO)
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie występuje
2.5.	inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostki oświatowe Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku: 837,11 UM Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 wyniosło 129,45 etatu.

Bogdan
Florek

Elektronicznie
podpisany przez
Bogdan Florek
Data: 2019.04.26
13:58:27 +02'00'

Bogdan Florek
(główny księgowy)

SKARBNIK MIASTA

mgr Bogdan Florek

2019.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Adam
Matuszewski

Elektronicznie podpisany przez
Tomasz Adam Matuszewski
Data: 2019.04.26 14:11:43
+02'00'

Tomasz Matuszewski
(kierownik jednostki)

BURMISTRZA
Miasta Sanoka

Tomasz Matuszewski

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH , POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI

Tabela nr 1a

G R U P A	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	GRUNTY	28 432 798,98	0,00	1 461 403,33	0,00	1 461 403,33	962 075,87	0,00	0,00	962 075,87	28 932 126,44
1	BUDYNKI I LOKALE oraz ...	89 351 161,66	0,00	11 020 581,37	1 083 558,87	12 104 140,24	316 397,02	7 426 827,47	3 375 981,19	11 119 205,68	90 336 096,22
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	103 980 789,30	0,00	9 340 681,57	0,00	9 340 681,57	3 850,00	665 402,26	439 758,91	1 109 011,17	112 212 459,70
	Razem grupy 1-2	193 331 950,96	0,00	20 361 262,94	1 083 558,87	21 444 821,81	320 247,02	8 092 229,73	3 815 740,10	12 228 216,85	202 548 555,92
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	128 427,84	0,00	103 213,15	0,00	103 213,15	0,00	103 213,15	0,00	103 213,15	128 427,84
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	3 328 632,96	0,00	69 501,68	0,00	69 501,68	0,00	20 113,26	0,00	20 113,26	3 378 021,38
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	209 171,88	0,00	137 854,64	0,00	137 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	347 026,52
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	2 961 045,66	0,00	284 629,16	15 805,00	300 434,16	0,00	162 180,19	15 805,00	177 985,19	3 083 494,63
	Razem grupy 3-6	6 627 278,34	0,00	595 198,63	15 805,00	611 003,63	0,00	285 506,60	15 805,00	301 311,60	6 936 970,37
7	ŚRODKI TRANSPORTU	8 696 978,57	0,00	13 000,00	0,00	13 000,00	1 214 398,98	173 270,84	0,00	1 387 669,82	7 322 308,75
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	3 763 106,97	0,00	542 321,93	0,00	542 321,93	0,00	28 609,40	0,00	28 609,40	4 276 819,50
9	INWENTARZ ŻYWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem grupy 7-9	12 460 085,54	0,00	555 321,93	0,00	555 321,93	1 214 398,98	201 880,24	0,00	1 416 279,22	11 599 128,25
	Razem środki trwałe	240 852 113,82	0,00	22 973 186,83	1 099 363,87	24 072 550,70	2 496 721,87	8 579 616,57	3 831 545,10	14 907 883,54	250 016 780,98
	Razem pozostałe środki trwałe	10 852 193,65	0,00	1 356 079,27	0,00	1 356 079,27	0,00	105 007,13	0,00	105 007,13	12 103 265,79
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	95 619,90	0,00	8 488,65	0,00	8 488,65	0,00	0,00	0,00	0,00	104 108,55
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	517 052,72	0,00	37 001,48	0,00	37 001,48	0,00	0,00	0,00	0,00	554 054,20
	Razem wartości niematerialne i prawne	612 672,62	0,00	45 490,13	0,00	45 490,13	0,00	0,00	0,00	0,00	658 162,75

ZMIANY STANU WARTOŚCI POZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH , POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ ZMIANY STANU UOMORZENIA/AMORTYZACJI

Tabela nr 1b

G R U P A	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNIP	
			aktualizacja wartości	amortyzacja	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13) BO	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)BZ
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 432 798,98	28 932 126,44
1	BUDYNKI I LOKALE oraz ...	36 061 830,80	1 489 543,43	2 641 686,97	0,00	4 131 230,40	3 056 744,24	37 136 316,96	53 289 330,86	53 199 779,26
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	32 964 985,53	370 819,37	4 429 882,91	0,00	4 800 702,28	504 826,52	37 260 861,29	71 015 803,77	74 951 598,41
	Razem grupy 1-2	69 026 816,33	1 860 362,80	7 071 569,88	0,00	8 931 932,68	3 561 570,76	74 397 178,25	124 305 134,63	128 151 377,67
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	95 306,92	27 388,16	11 285,27	0,00	38 673,43	32 113,17	101 867,18	33 120,92	26 560,66
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	3 118 350,69	58 805,47	64 275,25	0,00	123 080,72	20 113,26	3 221 318,15	210 282,27	156 703,23
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	24 299,45	0,00	28 594,19	0,00	28 594,19	0,00	52 893,64	184 872,43	294 132,88
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 000 017,20	10 358,20	251 066,46	0,00	261 424,66	161 455,72	1 099 986,14	1 961 028,46	1 983 508,49
	Razem grupy 3-6	4 237 974,26	96 551,83	355 221,17	0,00	451 773,00	213 682,15	4 476 065,11	2 389 304,08	2 460 905,26
7	ŚRODKI TRANSPORTU	8 405 396,89	0,00	100 950,29	0,00	100 950,29	1 387 669,82	7 118 677,36	291 581,68	203 631,39
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	3 287 425,54	0,00	189 999,92	0,00	189 999,92	170 961,02	3 306 464,44	475 681,43	970 355,06
9	INWENTARZ ŻYWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem grupy 7-9	11 692 822,43	0,00	290 950,21	0,00	290 950,21	1 558 630,84	10 425 141,80	767 263,11	1 173 986,45
	Razem środki trwałe	84 957 613,02	1 956 914,63	7 717 741,26	0,00	9 674 655,89	5 333 883,75	89 298 385,16	155 894 500,80	160 718 395,82
	Razem pozostałe środki trwałe	8 176 640,81	0,00	1 229 197,04	0,00	1 229 197,04	180 438,73	9 225 399,12	2 675 552,84	2 877 866,67
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	84 820,50	0,00	13 888,35	0,00	13 888,35	0,00	98 708,85	10 799,40	5 399,70
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517 052,72	554 054,20
	Razem wartości niematerialne i prawne	84 820,50	0,00	13 888,35	0,00	13 888,35	0,00	98 708,85	527 852,12	559 453,90

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	59447,04	0,00	0,00	0,00	59447,04
2	Z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych	0,00	45792,78	0,00	0,00	0,00	45792,78
3	Z tyt. różnych opłat	0,00	1006,22	0,00	0,00	0,00	1006,22
4	Z tyt. najmu i dzierżawy	0,00	54576,10	0,00	0,00	0,00	54576,10
5	Z tyt. pozostałych odsetek	0,00	21378,86	0,00	0,00	0,00	41647,72
6	Wpływy z różnych dochodów	0,00	40596,50	0,00	0,00	0,00	40596,50
7	Fundusz Alimentacyjny, Odsetki, Zaliczka Alimentacyjna (BP)	5601215,97	7064745,78	0,00	189757,83	189757,83	12476203,92
8	Fundusz Alimentacyjny, Zaliczka Alimentacyjna (JST)	2685557,66	3063058,46	0,00	90042,53	90042,53	5658573,59
9	Mienależnie pobrane świadczenia (JST)	1567,55	175,50	0,00	1567,55	1567,55	175,50
10	Należności z tyt. usług opiekuńczych (BP)	2869,50	20,10	0,00	20,10	20,10	2869,50
11	Należności z tyt. usług opiekuńczych (JST)	366296,62	1411,87	0,00	29,75	29,75	367678,74
12	Przeterminowane należności z tyt. dochodów budżetowych (od 1 roku do 2 lat) - odpis 50%	0,00	20483,93	0,00	0,00	0,00	20483,93
13	Przeterminowane należności z tyt. dochodów budżetowych (powyżej 2 lat) - odpis 100%	0,00	36165,38	0,00	0,00	0,00	36165,38
14	Odsetki od przeterminowanych należności z tyt. dochodów budżetowych (od 1 roku do 2 lat) - odpis 50%	0,00	1965,49	0,00	0,00	0,00	1965,49
15	Odsetki od przeterminowanych należności z tyt. dochodów budżetowych (powyżej 2 lat) - odpis 100%	0,00	3229,55	0,00	0,00	0,00	3229,55
16	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STAN REZERW

Tabela nr 3

Lp.	wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwa na pokrycie kosztów naprawy samochodu dostawczego	0,00	10097,98	0,00	0,00	0,00	10097,98
							0,00
2	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							0,00

